

統括会社及び被統括会社の状況等に関する明細書

事業年度 又は連結 事業年度	・ ・	法人名	( )
----------------------	--------	-----	-----

別表十七(三)付表二 平三十・四・一以後終了事業年度又は連結事業年度分

統 括 会 社 の 状 況 等							
統括会社の名称	1		株 主 等 の 状 況	名称	所在地	直接間接 の区分	発行済株式等 の保有割合
本店又は主たる 事務所の所在 国名又は地域名	2			本人		8	9
本店又は主たる 事務所の所在 所在地	3					直接・間接	%
主たる事業	4					直接・間接	
事業年度	5	・ ・				直接・間接	
本店所在地における統括 業務に係る固定施設及びそ の業務に従事する者の有無	6	有・無				直接・間接	
株式等の所有を通じた関係 を記載した書類の添付	7	有・無				直接・間接	

被 統 括 会 社 の 状 況							
被統括会社の名称	10		株 主 等 の 状 況	名称等	所在地等	直接間接 の区分	発行済株式等 の保有割合
本店又は主たる 事務所の所在 国名又は地域名	11			統括会社		18	19
本店又は主たる 事務所の所在 所在地	12					直接・間接	%
事業年度	13	・ ・				直接・間接	
事業内容	14					直接・間接	
事業に従事する者の有無	15	有・無				直接・間接	
統括業務 業務の内容	16					直接・間接	
統括業務 支払対価	17	( ) 円			直接・間接		
被統括会社の名称	21		株 主 等 の 状 況	名称等	所在地等	直接間接 の区分	発行済株式等 の保有割合
本店又は主たる 事務所の所在 国名又は地域名	22			統括会社		29	30
本店又は主たる 事務所の所在 所在地	23					直接・間接	%
事業年度	24	・ ・				直接・間接	
事業内容	25					直接・間接	
事業に従事する者の有無	26	有・無				直接・間接	
統括業務 業務の内容	27					直接・間接	
統括業務 支払対価	28	( ) 円			直接・間接		

統 括 会 社 に 係 る 事 業 基 準 及 び 非 関 連 者 基 準 の 判 定							
株式等 の 社 有 の 事 業 基 準 と 判 定	株式等の期末帳簿価額	32		卸非 売業 関を 主連 たる 者事 業基 準と す準 の統 括判 社 の定	卸売業に係る販売取扱金額 又は仕入取扱金額	40	
	(32)のうち被統括会社に係る 株式等の期末帳簿価額	33					
	$\frac{(33)}{(32)}$	34	%		(40)のうち非関連者取引に係る 販売取扱金額又は仕入取扱金額	41	
	(33)のうち外国法人である被統括 会社に係る株式等の期末帳簿価額	35					
	$\frac{(35)}{(33)}$	36	%		(41)のうち外国法人である被 統括会社との取引に係る販売 取扱金額又は仕入取扱金額	42	
	被統括会社に対して行う 統括業務に係る対価の額	37					
	(37)のうち外国法人である被統括会社 に対して行う統括業務に係る対価の額	38			$\frac{(41)}{(40)}$	43	%

## 別表十七（三）付表二の記載の仕方

1 この明細書は、内国法人が平成29年改正前の措置法令（以下「平成29年旧措置法令」といいます。）第39条の17第4項（特定外国子会社等の事業の判定等）に規定する統括会社に該当する平成29年改正前の措置法（以下「平成29年旧措置法」といいます。）第66条の6第1項（内国法人の特定外国子会社等に係る所得の課税の特例）に規定する特定外国子会社等の同項に規定する適用対象金額につき同条第3項の規定の適用を受ける場合又は連結法人が平成29年旧措置法令第39条の17第4項（連結法人に係る特定外国子会社等の事業の判定等）に規定する統括会社に該当する平成29年旧措置法第68条の90第1項（連結法人の特定外国子会社等に係る所得の課税の特例）に規定する特定外国子会社等の同項に規定する適用対象金額につき同条第3項の規定の適用を受ける場合に記載します。

なお、連結法人については、適用を受ける各連結法人ごとにこの明細書を作成し、その連結法人の法人名を「法人名」の括弧の中に記載してください。

2 各欄中金額を記載するものにあつては、「支払対価17」の括弧書及び「支払対価28」の括弧書を除き、統括会社又は被統括会社の会計帳簿の作成に当たり使用している外国通貨表示の金額により記載します。この場合、その通貨の単位を表示してください。

3 この明細書には、平成29年改正前の措置法規則第22条の11第5項第4号（内国法人に係る特定外国子会社等の課税対象金額等の益金算入の場合の添付書類等）又は第22条の76第5項第4号（連結法人に係る特定外国子会社等の個別課税対象金額等の益金算入の場合の添付書類等）に規定する関係を系統的に図示した書類を添付してください。